



Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

INSTRUÇÃO DO PERÍODO

Processo TC	3824/989/16
Poder	EXECUTIVO
Município	Bastos
Entidade	PREFEITURA MUNICIPAL DE BASTOS
Período	05/2016
Relator	Dr. Edgard Camargo Rodrigues
Unidade Fiscalizadora	UR-18 UNIDADE REGIONAL DE ADAMANTINA
Responsável	VIRGINIA PEREIRA DA SILVA FERNANDES
Cargo	PREFEITO
CPF	214.405.638-29
Período de Gestão	01/01/2016 a 31/12/2016

Em atendimento ao disposto nas Instruções Nº2/08 e na Ordem de Serviço SDG 02/09, temos a informar o seguinte:

ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

1 - Assunto de Fiscalização: CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE

1.1 - CI01 - Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE

Todos os documentos foram entregues no prazo estabelecido

2 - Assunto de Fiscalização: LRF

2.1 - GF37 - Análise das despesas assumidas nos últimos quatro bimestres (Art. 42 da LRF)

Disponibilidade Financeira no final do período	R\$ 6.494.602,42
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	R\$ 1.000,00

(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	R\$ 2.101.327,43
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	R\$ 6.136.026,83
(=) Liquidez do Período	R\$ -1.743.751,84
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	R\$ 30.064.630,88
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	R\$ 27.188.751,52
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	R\$ 1.428.000,00
(=) Liquidez Projetada	R\$ -295.872,48

A verificação da situação de liquidez apresenta déficit no resultado do período atual e no projetado para o exercício revelando-se desfavorável frente ao adimplemento dos compromissos, comprometendo, por consequência, a execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do presente exercício, fato esse que merece toda a atenção da Administração, devendo ser alertada para os ajustes necessários frente aos impedimentos previstos no artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

3 - Assunto de Fiscalização: ENSINO

3.1 - AE02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Ensino

Receita Prevista Atualizada	R\$ 44.626.500,00
Despesa Fixada Atualizada	R\$ 13.008.200,00
Índice Apurado	29,1490%

Após as alterações orçamentárias, realizadas até o período, foram mantidas dotações suficientes para atendimento da aplicação do percentual mínimo de 25,0000% na manutenção e desenvolvimento do ensino, exigido no art. 212 da CF.

3.2 - AE03 - Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Liquidada

Receita	R\$ 18.168.587,43	
Despesa Empenhada	R\$ 5.523.587,08	30,4019%
Despesa Liquidada	R\$ 5.081.914,82	27,9709%
Despesa Paga	R\$ 4.597.431,02	25,3043%

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação favorável ao atendimento do disposto no art. 212 da CF.

3.3 - AE05 - Aplicação de Recursos do FUNDEB

Saldo Anterior	Receita	Despesa Empenhada	
		R\$	%
R\$ 57.012,46	R\$ 2.025.381,50	R\$ 2.368.701,54	116,9509%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual favorável ao atendimento do art. 21 da Lei 11.494/07.

3.4 - AE06 - Aplicação de Recursos do FUNDEB na remuneração do Magistério

Saldo Anterior	Receita	Despesa Empenhada Magistério	
		R\$	%
R\$ 57.012,46	R\$ 2.025.381,50	R\$ 1.315.771,42	64,9641%

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município apresenta percentual favorável ao atendimento do art. 22 da Lei 11.494/07.

3.5 - AE07 - Aplicação dos Recursos do FUNDEF de Exercícios Anteriores

Saldo Anterior	Aplic. Financ.	Desp Empenhada	Saldo Atual
R\$ 0.00	R\$ 0.00	R\$ 0,00	R\$ 0.00

Com base na Despesa Empenhada, verifica-se que o Município aplicou o saldo remanescente do FUNDEF recebido em exercícios anteriores.

3.6 - AE08 - Repasses Decendiais (Estimado)

25% dos Impostos - Retenções ao Fundeb	Repasses até o Período	
	R\$	%
R\$ 1.261.638,06	R\$ 0,00	0,0000%

Verifica-se que o Município, até o presente trimestre, efetuou repasses às contas vinculadas em valores que não indicam o atendimento ao disposto no art. 69, §5º da Lei Federal 9.394/96.

4 - Assunto de Fiscalização: SAÚDE

4.1 - AS02 - Planejamento Atualizado de Aplicação em Saúde

Receita Prevista Atualizada	R\$ 44.626.500,00
Despesa Fixada Atualizada	R\$ 10.165.000,00
Índice Apurado	22,7779%

Após as alterações orçamentárias, realizadas até o período, foram mantidas dotações suficientes para atendimento da aplicação do percentual mínimo de 15,0000% nas ações e serviços de saúde, exigido no art. 77, inc. III e §4º, do ADCT da CF.

4.2 - AS03 - Aplicação de Recursos Próprios em Saúde com base na Despesa Liquidada

Receita	R\$ 18.168.587,43	
Despesa Empenhada	R\$ 5.326.590,99	29,3176%
Despesa Liquidada	R\$ 3.712.956,65	20,4361%
Despesa Paga	R\$ 3.335.543,48	18,3588%

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação favorável ao atendimento do disposto no art. 77, inc. III e §4º, do ADCT da CF.

Os valores que não se referem ao período examinado são extraídos dos relatórios de Instrução Anteriores.

Data da Geração: 21/07/2016

Hora da Geração: 21:40:56